



ŽILBYT s.r.o., Nanterská 8399/29, 010 08 Žilina

---

# Výročná správa 2017

Predkladá: JUDr. Jarmila Beszédesová, Ing. Stanislav Bořuta – konatelia spoločnosti  
Schválil: Janka Tavačová, vedúca ekonomického oddelenia  
Vypracoval: Alena Jandurová, samostatný odborný ekonóm ekonomického oddelenia

Zostavená: 27.03.2018

## **Obsah:**

### **1. Identifikácia spoločnosti**

- 1.1. Základné údaje
  - 1.1.1. Obchodné meno a právna forma spoločnosti
  - 1.1.2. Identifikačné číslo
  - 1.1.3. Sídlo spoločnosti
  - 1.1.4. Dátum založenia a registrácie spoločnosti
  - 1.1.5. Základné imanie
  - 1.1.6. Štatutárny orgán spoločnosti
  - 1.1.7. Spoločníci

### **2. Podnikateľská činnosť spoločnosti**

- 2.1. Predmet podnikania spoločnosti
- 2.2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2017
  - 2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti
  - 2.2.2. Prehľad ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2017
  - 2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2017
- 2.3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
- 2.4. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

### **3. Prílohy**

- 3.1. Správa nezávislého audítora k overeniu účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2017
- 3.2. Účtovná závierka
- 3.3. Poznámky

# 1. Identifikácia spoločnosti

## 1.1. Základné údaje

### 1.1.1. Obchodné meno a právna forma spoločnosti

**ŽILBYT, s.r.o.**

**Spoločnosť s ručením obmedzeným**

### 1.1.2. Identifikačné číslo

**46 723 994**

### 1.1.3. Sídlo spoločnosti

**Nanterská 8399/29, 010 08 Žilina**

### 1.1.4. Dátum založenia a registrácie spoločnosti

**Spoločnosť bola založená dňa 25.5.2012 a zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, dňa 14.6.2012.**

### 1.1.5. Základné imanie

**Základné imanie spoločnosti je 40 000 EUR.**

### 1.1.6. Štatutárny orgán spoločnosti

**JUDr. Jarmila Beszédesová, Ing. Stanislav Bořuta**

### 1.1.7. Spoločníci

**Mesto Žilina – podiel 100 %**

# 2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

## 2.1. Predmet podnikania spoločnosti

Prevažujúcim predmetom podnikania spoločnosti je **správa a údržba bytového a nebytového fondu**. Z jednotlivých druhov predmetu podnikania, spoločnosť ďalej v roku 2017 vykonávala:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie pohrebiska
- rozmnožovacie a kopírovacie služby
- murárstvo
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prípravné práce k realizácii stavby
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických
- vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo
- zámočníctvo
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- sprostredkovanie predaja, prenájmy a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť).

## 2.2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2017

### 2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti

**Spoločnosť vykonáva podnikateľskú činnosť** na základe živnostenského oprávnenia v rozsahu zapísaného v obchodnom registri Okresného súdu Žilina a na základe:

➤ Mandátnej zmluvy vykonáva:

- správu a údržbu bytového a nebytového fondu Mesta Žilina, CO krytov,
- práce a služby spojené s opravou a údržbou nebytových priestorov - škôl, školských zariadení a ich elokovaných pracovísk v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina,
- správu nebytových priestorov - kultúrnych domov v prímestských častiach Trnove, Bytčica, Zástranie, Žilinská Lehota, Vranie,
- správu a údržbu pohrebísk a domov smútku Mesta Žilina,
- zabezpečuje revízie strojov a zariadení, zabezpečuje havarijnú službu /voda, električka, kúrenie / pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina.

➤ Zmluvy o vykonávaní prác a služieb vykonáva:

- práce a služby spojené s opravou a údržbou nebytových priestorov škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina

➤ Zmluvy o dielo vykonáva:

- pre 6 školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti okolitých obcí komplexné spracovanie mzdovej a personálnej agendy, spracúva spísanie pracovných zmlúv a platových dekrétov.

**Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie:** spoločnosť dodržiava základné princípy ochrany životného prostredia, správa sa zodpovedne a šetrne k životnému prostrediu. Dodržiava platnú legislatívu v oblasti ochrany životného prostredia. Vplyv spoločnosti na životné prostredie je súčasne priebežne monitorovaná vlastnými zamestnancami.

**Vplyv činnosti účtovnej jednotky na zamestnanosť:** nevýznamný

**Náklady na výskum a vývoj:** účtovná jednotka je spoločnosťou zameranou na poskytovanie služieb, neuskutočňuje výskum ani vývoj.

**Informácia o organizačnej zložke v zahraničí:** účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**Údaje požadované podľa osobitných predpisov:** účtovná jednotka nemá povinnosť zverejňovať vo výročnej správe ďalšie informácie podľa požiadaviek osobitných predpisov.

### 2.2.2. Prehľad ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2017

| Štruktúra majetku spoločnosti v EUR | 2017             | 2016             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Neobežný majetok</b>             | <b>589 181</b>   | <b>3 020 159</b> |
| Dlhodobý hmotný majetok             | 589 181          | 3 020 159        |
| <b>Obežný majetok</b>               | <b>465 775</b>   | <b>358 858</b>   |
| Zásoby                              | 453              | 393              |
| Dlhodobé pohľadávky                 | 6 824            | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky               | 117 004          | 134 740          |
| Finančné účty                       | 341 494          | 223 725          |
| <b>Časové rozlíšenie aktív</b>      | <b>2 732</b>     | <b>881</b>       |
| <b>Aktíva celkom</b>                | <b>1 057 688</b> | <b>3 379 898</b> |

| <b>Štruktúra zdrojov v celých EUR</b> | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>157 052</b>   | <b>82 096</b>    |
| Základné imanie                       | 40 000           | 40 000           |
| Zákonný rezervný fond                 | 4 000            | 4 000            |
| Ostatné fondy zo zisku                | 0                | 0                |
| HV minulých rokov                     | 65 118           | 120 220          |
| HV za účtovné obdobie                 | 47 934           | -82 124          |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>506 863</b>   | <b>481 585</b>   |
| Dlhodobé záväzky                      | 300 618          | 358 650          |
| Krátkodobé záväzky                    | 185 819          | 102 447          |
| Rezervy                               | 20 426           | 20 488           |
| <b>Časové rozlíšenie pasív</b>        | <b>393 773</b>   | <b>2 816 217</b> |
| <b>Pasíva celkom</b>                  | <b>1 057 688</b> | <b>3 379 898</b> |

| <b>Výkaz ziskov a strát</b>                  | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Služby                                       | 671 215        | 956 790        |
| Spotreba                                     | 93 614         | 524 207        |
| <b>Pridaná hodnota</b>                       | <b>577 601</b> | <b>432 583</b> |
| Osobné náklady                               | 503 202        | 452 752        |
| Dane a poplatky                              | 3 385          | 2 573          |
| Odpisy a opravné položky k DNM a DHM         | 231 691        | 243 135        |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku           | 290 021        | 1              |
| Tvorba a zúčt. oprav. položiek k pohľadávkam | - 1 967        | 14 405         |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti       | 2 148 662      | 221 467        |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť       | 10 547         | 17 757         |
| <b>HV z hospodárskej činnosti</b>            | <b>62 798</b>  | <b>-76 571</b> |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti   | - 1 585        | - 2 672        |
| HV z bežnej činnosti pred zdanením           | 61 213         | -79 243        |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti              | 4 717          | 2 881          |
| Daň z príjmov odložená                       | 8 562          | 0              |
| <b>HV za účtovné obdobie po zdanení</b>      | <b>47 934</b>  | <b>-82 124</b> |

| <b>Finančné ukazovatele</b>         | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Ukazovateľ likvidity (koef.)</b> |             |             |
| Pohotová likvidita                  | 1,84        | 2,18        |
| Bežná likvidita                     | 2,47        | 3,48        |
| Celková likvidita                   | 2,47        | 3,50        |

### 2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2017

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 **účtovný zisk vo výške 47 934,17 EUR**. Tento zisk navrhujeme vysporiadať nasledovne:

- účet sociálneho fondu .....1 343,31 EUR
- účet nerozdeleného zisku minulých rokov.....46 590,86 EUR

### 2.3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť ŽILBYT, s.r.o. je špecifická tým, že na rozdiel od iných správcov bytov má široký rozsah pôsobnosti, ktorý si vyžaduje disponovať odborne spôsobilými zamestnancami.

Spoločnosť pripravuje rozšírenie riadiacej štruktúry o ďalšie strediská, s víziou preniesť niektoré kompetencie v rozhodovaní na vedúcich odborov, prípadne stredísk, čím odbúra prácu konateľov a tým vytvorí priestor na zvýšenú kontrolu plnenia zadaných úloh a umožní konateľom venovať sa strategickým úlohám spoločnosti.

Približne 95 % činnosti spoločnosti je zameranej na správu majetku Mesta Žilina, spoločnosť plánuje podľa možností rozšíriť počet zamestnancov o technika - energetika, príjme alebo zabezpečí doškolenie pracovníkov aby získala revíznych technikov na niektoré predpísané revízie ako je revízia elektroinštalácie, týždenných prehliadok výťahov, kuričov, technika BOZP, aby znížila náklady na tieto činnosti, ktoré sú v súčasnosti vykonávané dodávateľský.

Taktiež uvažujeme o možnosti obnovenia opotrebovaného vozového parku. V priebehu rokov 2018 - 2019 je potrebné vykonať v rozsahu rozpočtovaných nákladov pre správu bytov a nebytových priestorov výmenu meračov PRVN a zakúpiť prístroje pre diaľkový odpočet spotreby tepla pre účely ročného vyúčtovanie nákladov na dodávku tepla.

Na zimnú údržbu spravovaných cintorínov plánujeme zakúpiť frézu, aby sme znížili náklady na zimnú údržbu, ktorú je v súčasnosti zabezpečujeme dodávateľsky a tým zabezpečiť v prípade potreby operatívnu zimnú údržbu na jednotlivých výkonoch správy.

Na zabezpečenie záhradníckych prác bude potrebné zakúpiť malotraktor s mulčovačom na efektívnejšiu realizáciu plnenia úloh smerujúcich k spravovaným školám a školským zariadeniam.

Vízia spoločnosti do budúcich rokov je veľmi široká a vzhľadom na finančné možnosti veríme, že spolu s vlastníkom sa nám podarí zabezpečiť podstatnú časť zámerov v prospech mesta a všetkých jej obyvateľov.

Od 1.7.2018 má spoločnosť prevziať do správy ďalší majetok Mesta Žilina – zimný štadión, kde bude zabezpečovať ekonomicko-právne a technické činnosti.

### 2.4. Udalosti osobitného významu spoločnosti po skončení účtovného obdobia

Po ukončení účtovného obdobia udalosti osobitného významu nenastali.

Žilina, 27.3.2018



JUDr. Jarmila Beszédesová  
konateľka



Ing. Stanislav Bořuta  
konateľ

### **3. Prílohy**

**3.1. Správa nezávislého audítora k overeniu účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2017**

**3.2. Účtovná závierka**

**3.3. Poznámky**



# STOPERCENTNÁ DAŇOVÁ

## AUDIT A DAŇOVÉ PORADENSTVO

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA spoločníkom, dozornej rade a konateľom spoločnosti ŽILBYT, s. r. o.

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ŽILBYT, s. r. o. (IČO 46 723 994), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

#### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

L. Mikuláš, 25. apríl 2018

Auditorská spoločnosť  
Stopercentná daňová, kom. spol.  
OR Žilina, oddiel Sr, vložka číslo 10053/L  
Pišútova 937/14  
Číslo licencie SKAU 233  
031 01 Liptovský Mikuláš

Zodpovedný audítor  
Ing. Dana Droppová  
Číslo dekrétu 769



*[Handwritten signatures]*

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.  
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                   |                              |                            |                                                                          |
|---------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 3 5 4 1 3 4 4 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>X malá | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 1 7                                             |
| IČO<br>4 6 7 2 3 9 9 4                            | mimoriadna                   | veľká                      | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 7                                             |
| SK NACE<br>6 8 . 3 2 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa X)             | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 1 6<br>do 1 2 2 0 1 6 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Ž I L B Y T , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NANTERSKÁ

Číslo

8 3 9 9 / 2 9

PSČ

Obec

0 1 0 0 8 Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresného súdu Žilina, odd. Sro,

vložka č. 5 6 8 6 7 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 1 5 6 5 3 1 3 4

E-mailová adresa

a l e n a . j a n d u r o v a @ z i l i n a . s k

Zostavená dňa:

2 7 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |   |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|---|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2             | 3                                               | 3 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2       | Netto 3                                         |   |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 1 5 7 0 2 7 6                        | 1 0 5 7 6 8 8 |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 5 1 2 5 8 8                          |               | 3 3 7 9 8 9 8                                   |   |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 1 0 9 0 4 8 9                        | 5 8 9 1 8 1   |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 5 0 1 3 0 8                          |               | 3 0 2 0 1 5 9                                   |   |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                                      |               |                                                 |   |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |               |                                                 |   |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                                      |               |                                                 |   |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                                      |               |                                                 |   |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                                      |               |                                                 |   |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                                      |               |                                                 |   |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                                      |               |                                                 |   |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |               |                                                 |   |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 1 0 9 0 4 8 9                        | 5 8 9 1 8 1   |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 5 0 1 3 0 8                          |               | 3 0 2 0 1 5 9                                   |   |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                                      |               |                                                 |   |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 8 9 8 9 3 9                          | 5 3 8 1 2 5   |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 3 6 0 8 1 4                          |               | 2 7 8 6 7 7 6                                   |   |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 1 9 1 5 5 0                          | 5 1 0 5 6     |                                                 |   |
|                     |                                                                                   |                      | 1 4 0 4 9 4                          |               | 2 2 7 4 9 3                                     |   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       |                   | 5 8 9 0                                         |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 28                   |                       |                   |                                                 |

DČ 2 0 2 3 5 4 1 3 4 4

IČO 4 6 7 2 3 9 9 4



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |             |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                                      |             |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                                      |             |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                                      |             |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                      | 33                   | 4 7 7 0 5 5                          | 4 6 5 7 7 5 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1 1 2 8 0                            |             | 3 5 8 8 5 8                                     |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                             | 34                   | 4 5 3                                | 4 5 3       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |             | 3 9 3                                           |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                     | 35                   | 4 5 3                                | 4 5 3       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                                      |             | 3 9 3                                           |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                                      |             |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                        | 41                   | 6 8 2 4                              | 6 8 2 4     |                                                 |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                         | 42                   |                                      |             |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                          | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2                        |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | 2                        | 3                                               |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2        | Netto                                           |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                          |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                          |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                          |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                          |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                          |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                          |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                          |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                          |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                          |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 6 8 2 4               | 6 8 2 4                  |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 2 8 2 8 4           | 1 1 7 0 0 4              |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1 1 2 8 0             |                          | 1 3 4 7 4 0                                     |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 2 8 2 8 4           | 1 1 7 0 0 4              |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1 1 2 8 0             |                          | 1 3 3 5 5 3                                     |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                          |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                          |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 1 2 8 2 8 4                          | 1 1 7 0 0 4 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1 1 2 8 0                            |             | 1 3 3 5 5 3                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             | 1 1 8 7                                         |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |             |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 |             | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 3 4 1 4 9 4                          | 3 4 1 4 9 4 | 2 2 3 7 2 5                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 1 3 7 6                              | 1 3 7 6     | 3 2 7 6                                         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 3 4 0 1 1 8                          | 3 4 0 1 1 8 | 2 2 0 4 4 9                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 2 7 3 2                              | 2 7 3 2     | 8 8 1                                           |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 2 7 3 2                              | 2 7 3 2     | 8 8 1                                           |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                                      |             |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 1 0 5 7 6 8 8           | 3 3 7 9 8 9 8                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 5 7 0 5 2             | 8 2 0 9 6                                         |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 4 0 0 0 0               | 4 0 0 0 0                                         |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 4 0 0 0 0               | 4 0 0 0 0                                         |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 4 0 0 0                 | 4 0 0 0                                           |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 4 0 0 0                 | 4 0 0 0                                           |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                             | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 6 5 1 1 8                  | 1 2 0 2 2 0                                          |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 7 2 7 1 4                  | 6 1 0 7 9                                            |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 7 5 9 6                  | 5 9 1 4 1                                            |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 4 7 9 3 4                  | - 8 2 1 2 4                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 5 0 6 8 6 3                | 4 8 1 5 8 5                                          |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 3 0 0 6 1 8                | 3 5 8 6 5 0                                          |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  | 2 9 4 3 6 4                | 3 5 3 6 4 2                                          |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 6 2 5 4                    | 5 0 0 8                                              |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                                      | <b>118</b>           |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                                   | <b>121</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                              | <b>122</b>           | <b>1 8 5 8 1 9</b>         | <b>1 0 2 4 4 7</b>                                   |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>                                                                                                               | <b>123</b>           | <b>6 6 8 2 1</b>           | <b>5 8 0 6 5</b>                                     |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | <b>6 6 8 2 1</b>           | <b>5 8 0 6 5</b>                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | <b>2 2 9 4 9</b>           | <b>1 9 5 9 3</b>                                     |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | <b>1 4 3 1 1</b>           | <b>1 2 7 6 7</b>                                     |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | <b>8 1 7 3 8</b>           | <b>1 2 0 2 2</b>                                     |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  |                            |                                                      |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                                                                                    | <b>136</b>           | <b>2 0 4 2 6</b>           | <b>2 0 4 8 8</b>                                     |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | <b>2 0 4 2 6</b>           | <b>2 0 4 8 8</b>                                     |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  |                            |                                                      |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                                                                             | <b>139</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)</b>                                                                                                        | <b>140</b>           |                            |                                                      |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                                                                        | <b>141</b>           | <b>3 9 3 7 7 3</b>         | <b>2 8 1 6 2 1 7</b>                                 |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | <b>3 7 6 2 0 4</b>         | <b>2 6 0 9 1 3 9</b>                                 |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | <b>1 7 5 6 9</b>           | <b>2 0 7 0 7 8</b>                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 6 7 1 2 1 5                | 9 5 6 7 9 0                                          |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 3 1 0 9 8 9 8              | 1 1 7 8 2 5 8                                        |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            | 2                                                    |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 6 7 1 2 1 5                | 9 5 6 7 8 8                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 2 9 0 0 2 1                | 1                                                    |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 2 1 4 8 6 6 2              | 2 2 1 4 6 7                                          |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 3 0 4 7 1 0 0              | 1 2 5 4 8 2 9                                        |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 3 5 1 0 3                  | 2 4 5 4 2 5                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 5 8 5 1 1                  | 2 7 8 7 8 2                                          |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 5 0 3 2 0 2                | 4 5 2 7 5 2                                          |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 3 6 4 3 9 3                | 3 2 0 1 4 6                                          |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 1 2 0 2 5 2                | 1 0 8 9 2 5                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 8 5 5 7                  | 2 3 6 8 1                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 3 3 8 5                    | 2 5 7 3                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 2 3 1 6 9 1                | 2 4 3 1 3 5                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 2 3 1 6 9 1                | 2 4 3 1 3 5                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 2 2 0 6 6 2 8              |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | - 1 9 6 7                  | 1 4 4 0 5                                            |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 0 5 4 7                  | 1 7 7 5 7                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 6 2 7 9 8                  | - 7 6 5 7 1                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 5 7 7 6 0 1                | 4 3 2 5 8 3                                          |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 1 9 7                      | 1 4 6                                                |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            | 7                                                    |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            | 7                                                    |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   |                            |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 1 9 7                      | 1 3 9                                                |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 7 8 2                    | 2 8 1 8                                              |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   |                            |                                                      |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                            |                                                      |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   |                            |                                                      |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 7 8 2                    | 2 8 1 8                                              |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 1 5 8 5                  | - 2 6 7 2                                            |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 6 1 2 1 3                  | - 7 9 2 4 3                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 1 3 2 7 9                  | 2 8 8 1                                              |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 4 7 1 7                    | 2 8 8 1                                              |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 8 5 6 2                    |                                                      |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 4 7 9 3 4                  | - 8 2 1 2 4                                          |

**Poznámky k 31.12.2017**  
**( v Eur)**

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**1. Názov a sídlo právnickej osoby**

Názov účtovnej jednotky: ŽILBYT, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Nanterská 8399/29, 010 08 Žilina

Účtovná jednotka bola zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Žilina dňa 14.6.2012 , do oddielu Sro, vložka číslo 56867/L.

Dňa 1.1.2016 sa účtovná jednotka stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti ŽILINA REAL, s.r.o. Jediný spoločník spoločnosti ŽILBYT, s.r.o. dňa 30.11.2015 rozhodol o zlúčení obchodnej spoločnosti ŽILBYT, s.r.o. so sídlom Nanterská 8399/29, 010 08 Žilina, IČO: 46 723 994 ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou ŽILINA REAL, s.r.o. so sídlom Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina, IČO: 36 433 420 ako zrušovanou spoločnosťou a o prechode imania zrušenej spoločnosti ŽILINA REAL, s.r.o. na obchodnú spoločnosť ŽILBYT, s.r.o. Obchodná spoločnosť ŽILBYT, s.r.o. sa tým stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti ŽILINA REAL, s.r.o.

IČO: 46 723 994

DIČ: 2023541344

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: Správa nehnuteľností

Zatriedenie účtovnej jednotky Malá účtovná jednotka

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 29.06.2017**

**3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

- ☒ riadna  
☐ mimoriadna

**4. Údaje o konsolidovanom celku, a to**

A) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

MESTO Žilina, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina.

Súčasťou konsolidovaného celku sú aj nasledovné spoločnosti:

Vid' príloha č. 1

B) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok:

Mestský úrad, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina

**5. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 35                    | 33                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 35                    | 35                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3                     | 3                                            |

## Čl. II

### Informácie o orgánoch spoločnosti

Záruky, pôžičky a iné zabezpečenia neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozornému orgánu ani inému orgánu účtovnej jednotky.

## Čl. III

### Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. Účtovná jednotka prvý krát účtovala o odloženej dani z príjmov, vplyv odloženej dane k 1.1.2017 je vykázaný na účte 429 a je nasledovný:

| Popis                      | Vplyv     |
|----------------------------|-----------|
| Odložená daňová pohľadávka | 81 728,19 |
| Odložený daňový záväzok    | 66 341,77 |

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

Nemá náplň.

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to

- a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.**  
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) **Zásoby**  
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.  
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
- c) **Pohľadávky**  
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.  
V roku 2017 sa uplatňovala zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- d) **Peňažné prostriedky a ceniny**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**  
V roku 2017 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňovala zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- f) **Opravné položky**  
Výška rizikovej pohľadávky sa vypočíta podľa počtu dní, o ktoré je pohľadávky v omeškaní od dátumu splatnosti nasledovne:

| Tvorba opravnej položky | Pohľadávky po lehote splatnosti |
|-------------------------|---------------------------------|
| 20 % menovitej hodnoty  | nad 360 dní                     |
| 50 % menovitej hodnoty  | nad 720 dní                     |
| 100% menovitej hodnoty  | nad 1080 dní                    |

- g) **Závazky**  
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- h) **Rezervy**  
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňovala aj v roku 2017.
- i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**  
V roku 2017 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňovala zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) **Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**
- k) **Cudzia mena**  
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.
- l) Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH nie je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.
- m) **Výnosy**  
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.
- n) **Dotácie**

Dotácie zo štátneho rozpočtu - o nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa účtovnej jednotke daná dotácia poskytne. Dotácie určené na výstavbu, nákup a technické zhodnotenie boli poskytnuté účtovnej jednotke ŽILINA REAL, s.r.o. v rokoch 2008-2012. Dotácia bola poskytnutá na výstavbu APB Mojš, rekonštrukciu chirurgického pavilónu Fakultná nemocnica Žilina, nákup chirurgických nástrojov, rekonštrukciu výťahov, vzduchotechniku, dorozumievacie zariadenie, technické zhodnotenie budovy MsÚ – klientské centrum.

| Dotácia na:               | OC        | Výška dotácie | Rozpustenie dotácie k 1.1.2017 | Rozpustenie dotácie rok 2017 | Vrátenie dotácie rok 2017 | Rozpustenie dotácie k 31.12.2017 | Zostatok dotácie k 31.12.2017 |
|---------------------------|-----------|---------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Chirurg.pavilón FN        | 4 161 764 | 4 162 012     | 2 050 659                      | 1 863 647                    | 247 706                   | 4 162 012                        | 0                             |
| Technické zhodnotenie MsÚ | 652 598   | 571 750       | 278 228                        | 252 480                      | 41 042                    | 571 750                          | 0                             |
| APB MOJŠ                  | 732 281   | 723 628       | 312 286                        | 17 569                       | 0                         | 329 855                          | 393 773                       |

V roku 2017 došlo k odpredaju väčšiny majetku nadobudnutého z dotácií. Časť dotácie bola vrátená poskytovateľovi v celkovej výške 288 748 EUR.

Rozpustenie dotácií je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti na účte 648 v riadku 09 VZS vo vecnej a časovej súvislosti so zúčtovanými odpismi majetku na ktorý boli poskytnuté. Zostatok dotácie je vykázaný na r. 144 a 145 Súvahy.

- o) **Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období.**  
Účtovná jednotka má stanovenú hranicu významnosti vo výške 1 000 EUR, opravy minulých období nad túto sumu účtovala na účet 428.

| Popis chyby                                 | Vplyv  |
|---------------------------------------------|--------|
| Zlúčenie so spoločnosťou ŽILINA REAL, s.r.o | 13 231 |
| Rôzne drobné opravy                         | 1 596  |

#### 5. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Účtujú sa mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                | 4                         | <b>hnuteľný majetok – 022</b><br>podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2                | 6                         | <b>hnuteľný majetok – 022</b><br>podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3                | 8                         | <b>hnuteľný majetok – 022, 028</b><br>podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4                | 12                        | <b>nehnuteľný – 021, 022</b><br>(Miestne elektrické a telekomunikačné rozvody a vedenia, jednotlivé oddeliteľné súčasti zabudované v stavbách určené na samostatné odpisovanie (§ 22 ods. 15) - klimatizačné zariadenia - osobné a nákladné výťahy - eskalátory a pohyblivé chodníky.)<br>Podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu |
| 5                | 20                        | <b>nehnuteľný – 021, 022</b> (Budovy okrem kódov uvedených v odpisovej skupine 6. Inžinierske stavby okrem kódov uvedených v odpisových skupinách 4 a 6 a okrem jednotlivých oddeliteľných súčastí uvedených v odpisových skupinách 2 a 4.)<br>Podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu                                            |
| 6                | 40                        | <b>nehnuteľný majetok – 021</b><br>(Budovy pre administratívu, kultúru, verejnú zábavu, vzdelávanie a zdravotníctvo, ostatné inžinierske stavby)<br>Podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu                                                                                                                                       |

Účtovná jednotka účtuje o dlhodobom drobnom nehmotnom majetku /DDNM/.

DDNM od 332 EUR do 2 400 EUR sa účtuje priamo do nákladov a eviduje na podsúvahových účtoch.

Účtovná jednotka účtuje o dlhodobom drobnom hmotnom majetku /DDHM/.

DDHM od 100 EUR do 1 700 EUR sa účtuje priamo do spotreby a eviduje na podsúvahových účtoch.

## Čl. IV

### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

#### 1. Informácie o goodwill – nemá náplň.

##### Informácia o pohľadávkach

##### Pohľadávky - opravné položky

| Položka pohľadávok            | Hodnota v € k 31.12.2016 | Tvorba +     | Zníženie -   | Zrušenie - | Hodnota v € k 31.12.2017 | Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam |
|-------------------------------|--------------------------|--------------|--------------|------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 724                    | 0            | 5 724        | 0          | 0                        | Pohľadávky po lehote spl. Viac ako 360 dní               |
| Pohľadávky z obchodného styku | 71                       | 0            | 68           | 0          | 3                        | Pohľadávky po lehote spl. Viac ako 720 dní               |
| Pohľadávky z obchodného styku | 9 586                    | 1 967        | 276          | 0          | 11 277                   | Pohľadávky po lehote spl. Viac ako 1 080 dní             |
| <b>Spolu</b>                  | <b>15 381</b>            | <b>1 967</b> | <b>6 068</b> | <b>0</b>   | <b>11 280</b>            |                                                          |

##### Pohľadávky podľa doby splatnosti

| Pohľadávky podľa doby splatnosti | Hodnota v € k 31.12.2016 | Hodnota v € k 31.12.2017 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti   | 63 275                   | 116 690                  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti  | 85 659                   | 11 594                   |
| <b>Spolu</b>                     | <b>148 934</b>           | <b>128 284</b>           |

##### Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                    | Hodnota v € k 31.12.2016 | Hodnota v € k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 148 934                  | 128 824                  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 0                        | 0                        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov   | 0                        | 0                        |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>148 934</b>           | <b>128 824</b>           |

#### 2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi. Nemá náplň.

#### 3) Informácia o záväzkoch

##### Záväzky podľa doby splatnosti

| Záväzky podľa doby splatnosti            | Výška v € k 31.12.2016 | Výška v € k 31.12.2017 |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky / spolu z toho</b>   | <b>358 650</b>         | <b>300 618</b>         |
| Záväzky v lehote splatnosti              | 358 650                | 300 618                |
| Záväzky po lehote splatnosti             | 0                      | 0                      |
| <b>Krátkodobé záväzky / spolu z toho</b> | <b>102 447</b>         | <b>185 819</b>         |
| Záväzky v lehote splatnosti              | 95 403                 | 185 805                |
| Záväzky po lehote splatnosti             | 7 044                  | 14                     |
| <b>Spolu</b>                             | <b>461 097</b>         | <b>486 437</b>         |

#### Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti                    | Výška v €<br>k 31.12.2016 | Výška v €<br>k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 102 447                   | 185 819                   |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 353 642                   | 294 364                   |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov   | 5 008                     | 6 254                     |
| <b>Spolu</b>                                                 | <b>461 097</b>            | <b>486 437</b>            |

Na účte 471 je účtovaný zostatok záväzku voči spoločníkovi, na základe rozhodnutia jediného spoločníka, splatnosť záväzku bola určená do 31.12.2019. Záväzok bol zúčtovaný na základe zlúčenia so spoločnosťou ŽILINA REAL, s.r.o. k 1.1.2016.

#### 4. Informácie o vlastných akciách – nemá náplň.

#### 5. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

##### A/ Výnosy - popis a výška významných položiek

K 1.1.2017 došlo k odpredaju niektorého majetku zo zlúčenej účtovnej jednotky ŽILINA REAL, s.r.o. s účtovnou jednotkou ŽILBYT, s.r.o. a rozpusteniu dotácie tohto predaného majetku. Z toho dôvodu sú aj tieto výnosy významne vyššie ako v roku 2016. Napr.

| Názov položky                  | Rok 2016 | Rok 2017  |
|--------------------------------|----------|-----------|
| Ostat.výnosy z hospod.činnosti | 221 467  | 2 148 662 |
| Tržby z predaja dlhod.majetku  | 1        | 290 021   |

Od roku 2017 účtovná jednotka účtuje o prefakturovaných položkách priamo na účtoch pohľadávok. Z toho dôvodu sú niektoré výnosy a náklady nižšie ako v roku 2016. Napr.

| Názov položky                                   | Rok 2016 | Rok 2017  |
|-------------------------------------------------|----------|-----------|
| Tržby z predaja služieb                         | 956 788  | 671 215   |
| Spotreba materiálu a energie                    | 245 425  | 35 103    |
| Ostatné služby                                  | 278 782  | 58 511    |
| Zostatková hodnota predaného majetku dlhodobého | 0        | 2 206 628 |
| Opravné položky k pohľadávkam                   | 14 405   | - 1 967   |

**Čl. V**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1. Podmieneny majetok a záväzky účtovná jednotka neeviduje.
2. Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch účtovná jednotka neeviduje

**3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

| Druh položky          | Opis položky               | Hodnota       |
|-----------------------|----------------------------|---------------|
| Drobný hmotný majetok | DHM                        | 60 886        |
| Preddavky             | Vlastníci                  | -2 391        |
| Bankové účty          | Bežný účet -vlastníci      | 20 148        |
| Bankové účty          | Účet fondu opráv vlastníci | 42 916        |
| Fond opráv            | Vlastníci                  | -61 410       |
| Bankové poplatky      | Vlastníci                  | 736           |
| <b>Spolu</b>          |                            | <b>60 885</b> |

**Čl. VI**  
**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.**

Popis skutočností: takéto skutočnosti nenastali.

**Čl. VII**  
**Ostatné informácie**

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií požadovaných v čl. VII Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre malé účtovné jednotky.

## Príloha č. 1

Súčasťou konsolidovaného celku sú aj nasledovné spoločnosti:

| Názov konsolidovanej účtovnej jednotky | Sídlo                            |
|----------------------------------------|----------------------------------|
| Dopravný podnik Mesta Žilina, s.r.o.   | Kvačalova 750/2 Žilina           |
| Obytný súbor Krasňany, s.r.o.          | Nám obetí komunizmu 1 Žilina     |
| Žilina Invest, s.r.o.                  | Nám obetí komunizmu 1 Žilina     |
| MsHKM, spol. s r.o.                    | Športová 565/5 Žilina            |
| Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o. | Košická 1607/2 Žilina            |
| Mestská krytá plaváreň, s.r.o.         | Vysokoškolákov 8 Žilina          |
| Materská škola                         | Cesta k vodojemu 386/4 Žilina    |
| Materská škola                         | Rybné námestie 1/1 Žilina        |
| Materská škola                         | Študentská 15/3 Žilina           |
| Materská škola                         | Dedinská 1/1 Žilina              |
| Materská škola                         | Kultúrna 284/11 Žilina           |
| Materská škola                         | Andreja Kmeťa 15 Žilina          |
| Materská škola                         | Predmestská 27 Žilina            |
| Materská škola                         | Stavbárska 4 Žilina              |
| Materská škola                         | Puškina 2165/3 Žilina            |
| Materská škola                         | Čajakova 4 Žilina                |
| Materská škola                         | Bajzova 9 Žilina                 |
| Materská škola                         | Jarná 2602/7 Žilina              |
| Materská škola                         | Suvorovova 2797/20 Žilina        |
| Materská škola                         | Nám. J. Borodáča 6 Žilina        |
| Materská škola                         | Nám. J. Borodáča 7 Žilina        |
| Materská škola                         | Gemerská 1772 Žilina             |
| Materská škola                         | Trnavská 2993/21 Žilina          |
| Materská škola                         | Limbova 26 Žilina                |
| Materská škola                         | Petzvalova 18 Žilina             |
| Materská škola                         | Zádubnie 156 Žilina              |
| Základná škola s materskou školou      | Do Stošky 8 Žilina               |
| Základná škola s materskou školou      | Brodno 110 Žilina                |
| Základná škola                         | Slov. dobrovoľníkov 122/7 Žilina |
| Základná škola s materskou školou      | Dolná Trnavská 36 Žilina         |
| Základná škola s materskou školou      | Školská 49 Žilina                |
| Základná škola                         | V.Javorku 32 Žilina              |
| Základná škola                         | Jarná 20 Žilina                  |
| Základná škola                         | Lichardova 24 Žilina             |
| Základná škola s materskou školou      | Ul. Sv. Gorazda 1 Žilina         |
| Základná škola                         | Karpatská 8063/11 Žilina         |
| Základná škola                         | Martinská 20 Žilina              |
| Základná škola s materskou školou      | Gaštanova 56 Žilina              |
| Základná škola                         | Limbova 30 Žilina                |
| Základná škola                         | Nám. Mladosti 1 Žilina           |
| Základná umelecká škola L.Árvaya       | Dolný Val 12 Žilina              |
| Základná umelecká škola F.Špániho      | Martinská 19 Žilina              |
| Centrum voľného času                   | Kuzmányho 105 Žilina             |
| Úsmev – ZpS                            | Osíkova 26 Žilina                |
| Mestské divadlo                        | Horný Val 3 Žilina               |